

# VÝROČNÍ ZPRÁVA

za období od 1.4.2019 do 31.3.2020



**GEMINI oční klinika a.s.**

Tato výroční zpráva byla zpracována podle § 21 Zákona o účetnictví č. 563/1991 Sb.

**Obsah:**

1.	Identifikační údaje .....	3
2.	Zaměření činnosti .....	3
3.	Informace o výkonnosti a stávajícím hospodářském postavení .....	3
4.	Důležité skutečnosti, k nimž došlo po 31.3.2020 do okamžiku sestavení účetní závěrky .....	3
5.	Předpokládaný budoucí vývoj činnosti.....	3
6.	Aktivity v oblasti výzkumu a vývoje.....	3
7.	Aktivity v oblasti životního prostředí a pracovně-právních vztazích.....	4
8.	Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami.....	4
9.	Organizační složka v zahraničí.....	8
10.	Roční účetní závěrka .....	8

## 1. Identifikační údaje

GEMINI oční klinika a.s. se sídlem Průhonice, U Křížku 572, PSČ 252 43 byla zapsána do obchodního rejstříku dne 24. září 2003. Je registrována pod spisovou značnou B 16401 vedenou u Městského soudu v Praze. Má přiděleno identifikační číslo 269 06 295.

Statutárním orgánem je představenstvo ve složení: MUDr. Pavel Stodůlka, Ph.D, FEBOS-CR – předseda představenstva a Mgr. Martin Gazda – místopředseda představenstva (zánik členství 31.3.2020).

Společnost má jednočlennou dozorčí radu, členem dozorčí rady je MUDr. Jana Stodůlková.

Jediným akcionářem je MUDr. Pavel Stodůlka, Ph.D, FEBOS-CR., bytem Želechovická 215, Příluky, Zlín, PSČ: 760 01.

## 2. Zaměření činnosti

GEMINI oční klinika a.s. se v období od 1.4.2019 do 31.3.2020 zaměřovala na provozování nestátního zdravotního zařízení pro obor oftalmologie – ambulantní oftalmologie.

## 3. Informace o výkonnosti a stávajícím hospodářském postavení

Společnost v období od 1.4.2019 do 31.3.2020 dosáhla čistého obrátu ve výši 641.207 tis. Kč, z toho tržby z prodeje výrobků a služeb 625.233 tis. Kč a tržby za zboží 5.517 tis. Kč

Celková hodnota nákladů byla 541.870 tis. Kč, z toho největší podíl měla výkonová spotřeba, která byla ve výši 249.893 tis. Kč, dále pak osobní náklady ve výši 200.555 tis. Kč.

Celkovým hospodářským výsledkem byl zisk 99.337 tis. Kč, z toho provozní výsledek hospodaření činil 128.262 tis. Kč, finanční výsledek hospodaření (-4.785) tis. Kč.

Hodnota aktiv a pasiv k 31.3.2020 činila 626.587 tis. Kč. Aktiva byla tvořena dlouhodobým majetkem ve výši 271.965 tis. Kč, z toho největší byl hmotný majetek, jehož hodnota byla 149.915 tis. Kč. Dalšími významnými položkami aktiv byly pohledávky ve výši 239.568 tis. Kč a peněžní prostředky 89.384 tis. Kč. Ze zdrojů byl nejvýznamnější vlastní kapitál ve výši 508.935 tis. Kč. Stav z cizích zdrojů k 31.3.2020 byl 117.538 tis. Kč.

## 4. Důležité skutečnosti, k nimž došlo po 31.3.2020 do okamžiku sestavení účetní závěrky

Účetní závěrka byla sestavena ke dni 31.3.2020. Od té doby nedošlo k žádným důležitým skutečnostem, které by měly vliv na chod společnosti.

## 5. Předpokládaný budoucí vývoj činnosti

Společnost bude pokračovat i nadále ve své podnikatelské činnosti – provozování nestátního zdravotnického zařízení pro obor oftalmologie – ambulantní oftalmologie.

## 6. Aktivity v oblasti výzkumu a vývoje

Aktivitou v oblasti výzkumu a vývoje je dotace od Ministerstva průmyslu a obchodu na projekty:

- a) **Stenopeický otvor pro korekci presbyopie** - celková hodnota dotace činí 2.070.000 Kč, v tomto hospodářském roce čerpána podpora ve výši 243.957 Kč.

- b) program TRIO – **Výzkum a vývoj nosičů z biokompatibilního materiálu pro řízené uvolňování a transport léčiv do rohovky** – ve spolupráci s Univerzitou Tomáše Bati ve Zlíně, kdy celková částka účelové podpory činí 6.349.749 Kč, z toho připadá na GEMINI oční klinika a.s. částka podpory ve výši 3.499.749 Kč. V tomto hospodářském roce byla čerpána podpora ve výši 942.682 Kč.
- c) program OPPIK POTENICÁL - **Vybudování výzkumně inovační kapacity Gemini oční kliniky a.s. ve Zlíně** – v tomto hospodářském roce čerpána podpora ve výši 21.563.320 Kč

## 7. Aktivity v oblasti životního prostředí a pracovně-právních vztazích

Společnost v účetním období neprováděla aktivity v oblasti životního prostředí.

## 8. Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami

Statutární orgán Společnosti, jakožto ovládané osoby, zpracoval v souladu s ustanovením §82 zákona č. 90/2012 Sb. o obchodních korporacích (dále jen „ZOK“) tuto zprávu o vztazích mezi ovládající osobou a osobou ovládanou a mezi ovládanou osobou a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou (dále jen „Zpráva“) v následujícím znění:

### A. Osoby tvořící podnikatelské seskupení – struktura vztahů propojených osob

1. Ovládající osoba
2. Ovládaná osoba
3. Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou
4. Vztahy mezi ovládající osobou a ovládanou osobou
5. Vztahy mezi ovládanou osobou a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou

Ad 1) Ve smyslu §74 a §75 ZOK je ovládající osobou GEMINI oční kliniky a.s. MUDr. Pavel Stodůlka, Ph.D, FEBOS-CR.

Ad 2) Ve smyslu §74 ZOK je ovládanou osobou GEMINI oční klinika a.s., se sídlem U Křížku 572, 252 43 Průhonice, IČ: 269 06 295 (dále jen „Ovládaná osoba“)

GEMINI oční klinika a.s. je ovládající osobou společnosti GEMINI oční centrum s.r.o., se sídlem Tyršova 2220/4, 741 01 Nový Jičín, IČ: 26844362.

GEMINI oční klinika a.s. je ovládající osobou společnosti Gemini oční ambulance s.r.o., se sídlem Ostrava - Hrabůvka, Dr. Martínka 1491/7, PSČ 700 30, IČ: 29448786.

GEMINI oční klinika a.s. je ovládající osobou společnosti Stosta Brno a.s., se sídlem Průhonice, U Křížku 572, PSČ 252 43, IČ: 27759458.

Ad 3) Osobou ovládanou stejnou ovládající osobou MUDr. Pavlem Stodůlkou, Ph.D, FEBOS-CR je:

- Stosta reality a.s., se sídlem U Křížku 572, 252 43 Průhonice, IČ: 26966263
- APO GEMINI a.s., se sídlem U Křížku 572, 252 43 Průhonice, IČ: 07175957
- CASTOR CZ, s.r.o., se sídlem U Křížku 572, 252 43 Průhonice, IČ: 63495619
- GEMINI oční optika s.r.o., se sídlem U Gemini 360, 760 01 Zlín, IČ: 27691250
- CASTOR Slovakia s.r.o., se sídlem Slnečná 724, Podolie 916 22, Slovensko, IČ: 46659463
- Dr. Pavel Stodůlka, Opernring 1, 1010 Wien, Rakousko, IČ: 091883942

Ad 4) Ovládající osoba MUDr. Pavel Stodůlka, Ph.D, FEBOS-CR. je jediným akcionářem a zároveň předsedou představenstva Ovládané osoby GEMINI oční klinika a.s.

Ad 5) Ovládající osoba MUDr. Pavel Stodůlka, Ph.D, FEBOS-CR. je akcionářem a zároveň jednočlenným statutárním orgánem – členem představenstva – společnosti Stosta reality a.s.

Ovládající osoba MUDr. Pavel Stodůlka, Ph.D, FEBOS-CR. je akcionářem a zároveň jednočlenným statutárním orgánem – předsedou představenstva – společnosti APO GEMINI a.s.

Ovládající osoba MUDr. Pavel Stodůlka, Ph.D, FEBOS-CR. je společníkem a zároveň jednatelem společnosti:

- GEMINI oční optika s.r.o. se sídlem U Gemini 360, 760 01 Zlín, IČ: 27691250
- CASTOR Slovakia s.r.o., se sídlem Slnecná 724, Podolie 916 22, Slovensko, IČ: 46659463.

Ovládající osoba MUDr. Pavel Stodůlka, Ph.D, FEBOS-CR. je předsedou představenstva společnosti Stosta Brno a.s., se sídlem U Křížku 572, 252 43 Průhonice, IČ: 27759458.

Ovládající osoba MUDr. Pavel Stodůlka, Ph.D, FEBOS-CR. je jednatelem společnosti CASTOR CZ, se sídlem U Křížku 572, 252 43 Průhonice, IČ: 63495619.

Ovládající osoba MUDr. Pavel Stodůlka, Ph.D, FEBOS-CR. podniká též jako fyzická osoba – podnikatel: Dr. Pavel Stodůlka, Opernring 1, 1010 Wien, Rakousko, IČ: 091883942.

## **B. Úloha Ovládané osoby, způsob a prostředky ovládní**

Úlohou Ovládané osoby je podnikatelská činnost spočívající v provozování nestátního zdravotnického zařízení pro obor oftalmologie. Ovládající osoba ovládá ovládanou osobu z pozice jediného akcionáře formou rozhodnutí jediného akcionáře a dále z pozice statutárního zástupce formou operativních rozhodnutí.

## **C. Přehled jednání učiněných v posledním účetním období, která byla učiněna na popud nebo v zájmu ovládající osoby nebo jí ovládaných osob, pokud se takovéto jednání týkalo majetku, který přesahuje 10% vlastního kapitálu ovládané osoby zjištěné podle účetní závěrky za období od 1.4.2019 do 31.3.2020.**

Žádná jednání nebyla v tomto období učiněna.

## **D. Přehled vzájemných smluv mezi osobou ovládanou a osobou ovládající nebo osobami ovládanými**

Osobou ovládanou byly emitovány dluhopisy ve výši 80.000.000,- Kč, jejímž upisovatelem se stala osoba ovládající na základě smlouvy o upsání dluhopisů ze dne 27.12.2012. Dluhopisy jsou splatné 27.12.2037.

V účetním období od 1.4.2019 do 31.3.2020 byly vyplaceny úroky ve výši 7.880.000,- Kč.

Mezi osobou ovládanou a osobou ovládanou stejnou ovládající osobou – Stosta reality, a.s. existovaly v účetním období od 1.4.2019 do 31.3.2020 tyto smlouvy, kde ovládaná osoba byla příjemcem služeb:

- smlouva ze dne 30.5.2011 na pronájem a služby u budovy ve Zlíně s měsíční fakturací 879.766,- Kč vč. DPH,

- smlouva ze dne 12.11.2013 na pronájem a služby u budovy v Průhonicích s měsíční fakturací 192.591,- Kč vč. DPH,
- smlouva ze dne 30.12.2011 na pronájem movitých věcí se čtvrtletní fakturací 196.601,- Kč vč. DPH,
- smlouva ze dne 31.1.2015 na pronájem dopravního prostředku s měsíční fakturací 133.100,- Kč vč. DPH,
- smlouva ze dne 31.1.2015 na pronájem dopravního prostředku s měsíční fakturací 133.100,- Kč vč. DPH,
- smlouva ze dne 31.12.2014 na provádění údržby s měsíční fakturací 62.920,- Kč vč. DPH,
- smlouva ze dne 31.12.2014 na provádění úklidu s měsíční fakturací 105.270,- Kč vč. DPH,
- smlouva ze dne 31.3.2014 na poskytování technických služeb s fakturací podle skutečného plnění.
- smlouva ze dne 15.3.2016 na pronájem a služby u budovy v Hrušově s měsíční fakturací 347.875,- Kč vč. DPH,
- smlouva ze dne 1.1.2020 na pronájem a služby u bytu ve Zlíně – Pančava, byt č. 1 s měsíční fakturací 23.310,- Kč vč. DPH
- smlouva ze dne 1.1.2020 na pronájem a služby u bytu ve Zlíně – Pančava, byt č. 2 s měsíční fakturací 21.310,- Kč vč. DPH
- smlouva ze dne 1.1.2020 na pronájem a služby u bytu ve Zlíně, Tř. T. Bati s měsíční fakturací 10.050,- Kč vč. DPH
- smlouva ze dne 1.1.2020 na pronájem a služby u bytu v Olomouci s měsíční fakturací 22.100,- Kč vč. DPH
- smlouva ze dne 1.1.2020 na pronájem a služby u bytu v Praze Vinohradech s měsíční fakturací 27.100,- Kč vč. DPH

Mezi osobou ovládanou a osobou ovládanou stejnou ovládající osobou – Stosta reality a.s. byla uzavřena smlouva o zápůjčce ve výši 40.000.000,- Kč

Mezi osobou ovládanou a osobou ovládanou stejnou ovládající osobou – Stosta reality a.s. existovala v účetním období od 1.4.2019 do 31.3.2020 smlouva, kde ovládaná osoba byla poskytovatelem služeb:

- smlouva ze dne 31.3.2011 o poskytování účetních a poradenských služeb s pololetní fakturací 134.310,- Kč vč. DPH

Mezi osobou ovládanou a osobou ovládanou stejnou ovládající osobou – APO GEMINI a.s. byla uzavřena smlouva o zápůjčce ve výši 50.050.000,- Kč.

Mezi osobou ovládanou a osobou ovládanou stejnou ovládající osobou – Castor Slovakia s.r.o. existovala v účetním období od 1.4.2019 do 31.3.2020 smlouva, kde ovládaná osoba byla příjemcem služeb:

- zprostředkovatelská smlouva ze dne 31.12.2014 s celkovou roční fakturací 108.089,98 EUR
- smlouva o nájmu dopravního prostředku se čtvrtletní fakturací 1.000,- EUR

Mezi osobou ovládanou a osobou ovládanou stejnou ovládající osobou – Castor Slovakia s.r.o. existovala v účetním období od 1.4.2019 do 31.3.2020 smlouva, kde ovládaná osoba byla poskytovatelem služeb a zboží:

- smlouva o nájmu dopravního prostředku ze dne 1.7.2014 se čtvrtletní fakturací 45.000,- Kč.
- smlouva o nájmu dopravního prostředku s čtvrtletní fakturací 750,- EUR.
- administrativní a manažerské služby s celkovou roční fakturací 355.200,- Kč.
- zboží s celkovou roční fakturací 2.501,- EUR

Mezi osobou ovládanou a osobou ovládanou stejnou ovládající osobou – Castor CZ s.r.o. existovala v účetním období od 1.4.2019 do 31.3.2020 smlouva, kde ovládaná osoba byla poskytovatelem služeb:

- smlouva ze dne 31.3.2011 o poskytování účetních a poradenských služeb s čtvrtletní fakturací 290.400,- Kč vč. DPH.
- smlouva ze dne 1.6.2011 o podnájmu nebytových prostor v budově ve Zlíně s měsíční fakturací 29.572,- Kč vč. DPH.
- smlouva ze dne 19.12.2014 o nájmu budovy v Průhonících s pololetní fakturací 43.560,- Kč vč. DPH.

CASTOR CZ s.r.o. je dodavatel zdravotnického materiálu, nástrojů, přístrojů osoby ovládanou stejnou ovládající osobou – GEMINI oční klinika a.s. V účetním období od 1.4.2019 do 31.3.2020 bylo fakturováno 71.955.007,- Kč vč. DPH.

Mezi osobou ovládanou a osobou ovládanou stejnou ovládající osobou – GEMINI oční optika s.r.o. existovala v účetním období od 1.4.2019 do 31.3.2020 smlouva, kde ovládaná osoba byla poskytovatelem služeb:

- smlouva ze dne 2.11.2016 o podnájmu nebytových prostor s měsíční fakturací nájmu a služeb spojených s nájmem ve výši 1.963,- Kč vč. DPH
- smlouva ze dne 31.3.2017 o poskytování služeb se čtvrtletní fakturací ve výši 7.260,- Kč vč. DPH
- prodej zboží ve výši 58.870,- Kč vč. DPH

Mezi osobou ovládanou a osobou ovládanou stejnou ovládající osobou – GEMINI oční optika s.r.o. byla uzavřena smlouva o zápůjčce ve výši 7.650.000,- Kč.

- smlouva ze dne 3.1.2020 o poskytnutí služeb (optometrie) s fakturací dle skutečných nákladů ve výši 149.132,50,- Kč vč. DPH.

Ovládaná osoba GEMINI oční klinika a.s. je dodavatelem služeb pro osobu ovládanou stejnou ovládající osobou Dr. Pavel Stodůlka, Vídeň. V účetním roce od 1.4.2019 do 31.3.2020 bylo fakturováno:

- pronájem přístrojů se čtvrtletní fakturací 22.086,- EUR
- dodávky zdravotnického materiálu s celkovou roční fakturací 5.721,- EUR

Ovládaná osoba GEMINI oční klinika a.s. poskytla osobě ovládané stejnou ovládací osobou Dr. Pavel Stodůlka (Vídeň) zálohu ve výši 90.000,- EUR.

#### **E. Jiné právní úkony a ostatní opatření v zájmu nebo na popud propojených osob a posouzení toho, zda vznikla ovládané osobě újma**

V zájmu propojených osob nebyly učiněny jiné právní úkony. V zájmu nebo na popud propojených osob nebyla ovládanou osobu přijata nebo uskutečněna žádná ostatní opatření. Ovládaná osoba rovněž neposkytla žádné jiné plnění, vyjma plnění závazků vyplývajících již z výše uvedených smluv, a to jakoukoliv formou, ovládající osobě ani dalším propojeným osobám. V důsledku smluv či jiných právních úkonů či ostatních opatření učiněných či přijatých ovládanou

osobou nebo na popud jednotlivých propojených osob nevznikla ovládané osobě žádná újma. Z toho důvodu nedochází ani k posouzení jejího vyrovnání.

**F. Zhodnocení výhod a nevýhod plynoucích ovládané osobě ze vztahů mezi propojenými osobami a uvedení, zda převládají výhody nebo nevýhody a jaká z toho pro ovládanou osobu plynou rizika**

Obecně lze konstatovat, že ze vztahů mezi propojenými osobami neplynou ovládané osobě žádné nevýhody. Naopak ovládaná osoba čerpá finanční půjčky a jsou jí poskytovány služby od osoby ovládané stejnou ovládající osobou.

**9. Organizační složka v zahraničí**

Společnost nemá organizační složku v zahraničí.

**10. Roční účetní závěrka**

Součástí výroční zprávy je také roční účetní závěrka společnosti za období 1.4.2019 do 31.3.2020, která je samostatnou přílohou tohoto dokumentu.

V Průhonicích dne 13.9.2020

.....  
MUDr. Pavel Stodůlka, Ph.D, FEBOS-CR.  
předseda představenstva



# ROZVAHA

v plném rozsahu  
ke dni: 31.3.2020  
(v celých tisících Kč)

IČ: 26906295

Dle vyhlášky č. 500/2002 Sb.

Sestaveno dne: 13.9.2020

Právní forma účetní jednotky: akciová společnost

Předmět podnikání účetní jednotky: specializovaná ambulantní zdravotní péče

Spisová značka:

V likvidaci: Ne

Název a sídlo účetní jednotky

GEMINI oční klinika a.s.

U Křížku 572

Průhonice

25243

Označení a	AKTIVA b	Číslo řádku c	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	<b>AKTIVA CELKEM (A. + B. + C. + D.)</b>	<b>01</b>	869 302	242 715	626 587	553 174
<b>A.</b>	<b>Pohledávky za upsaný základní kapitál</b>	<b>02</b>	0	0	0	0
<b>B.</b>	<b>Stálá aktiva (B.I. + B.II. + B.III.)</b>	<b>03</b>	513 652	241 687	271 965	258 340
<b>B.I.</b>	<b>Dlouhodobý nehmotný majetek (součet B.I.1. až B.I.5.2.)</b>	<b>04</b>	19 636	14 484	5 152	8 413
1.	Nehmotné výsledky vývoje	05	6 892	5 169	1 723	4 021
2.	<b>Ocenitelná práva</b>	<b>06</b>	9 640	6 477	3 163	3 693
2.1.	Software	07	9 276	6 113	3 163	3 685
2.2.	Ostatní ocenitelná práva	08	364	364	0	8
3.	Goodwill	09	2 838	2 838	0	0
4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	10	0	0	0	0
5.	<b>Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek</b>	<b>11</b>	266	0	266	699
5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	12	0	0	0	0
5.2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	13	266	0	266	699
<b>B.II.</b>	<b>Dlouhodobý hmotný majetek (součet B.II.1. až B.II.5.2.)</b>	<b>14</b>	377 118	227 203	149 915	133 029
1.	<b>Pozemky a stavby</b>	<b>15</b>	111 202	21 410	89 792	91 396
1.1.	Pozemky	16	0	0	0	0
1.2.	Stavby	17	111 202	21 410	89 792	91 396
2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	18	276 604	210 612	65 992	48 687
3.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	19	-11 781	-4 819	-6 962	-7 747
4.	<b>Ostatní dlouhodobý hmotný majetek</b>	<b>20</b>	146	0	146	146
4.1.	Pěstitelské celky trvalých porostů	21	0	0	0	0
4.2.	Dospělá zvířata a jejich skupiny	22	0	0	0	0
4.3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	23	146	0	146	146
5.	<b>Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek</b>	<b>24</b>	947	0	947	547
5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	25	0	0	0	0
5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	26	947	0	947	547

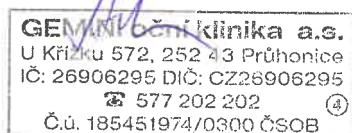
Označení a	AKTIVA b	Číslo řádku c	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
<b>B.III.</b>	<b>Dlouhodobý finanční majetek (součet B.III.1. až B.III.7.2.)</b>	<b>27</b>	116 898	0	116 898	116 898
1.	Podíly – ovládaná nebo ovládající osoba	28	116 898	0	116 898	116 898
2.	Zápůjčky a úvěry – ovládaná nebo ovládající osoba	29	0	0	0	0
3.	Podíly – podstatný vliv	30	0	0	0	0
4.	Zápůjčky a úvěry – podstatný vliv	31	0	0	0	0
5.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	32	0	0	0	0
6.	Zápůjčky a úvěry - ostatní	33	0	0	0	0
<b>7.</b>	<b>Ostatní dlouhodobý finanční majetek</b>	<b>34</b>	0	0	0	0
7.1.	Jiný dlouhodobý finanční majetek	35	0	0	0	0
7.2.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	36	0	0	0	0
<b>C.</b>	<b>Oběžná aktiva (C.I. + C.II. + C.III. + C.IV.)</b>	<b>37</b>	353 134	1 028	352 106	292 464
<b>C.I.</b>	<b>Zásoby (součet C. I.1. až C.I.5.)</b>	<b>38</b>	23 154	0	23 154	15 214
1.	Materiál	39	20 382	0	20 382	11 588
2.	Nedokončená výroba a polotovary	40	0	0	0	0
<b>3.</b>	<b>Výrobky a zboží</b>	<b>41</b>	2 772	0	2 772	3 626
3.1.	Výrobky	42	0	0	0	0
3.2.	Zboží	43	2 772	0	2 772	3 626
4.	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	44	0	0	0	0
5.	Poskytnuté zálohy na zásoby	45	0	0	0	0
<b>C.II.</b>	<b>Pohledávky (C.II.1 + C.II.2 + C.II.3)</b>	<b>46</b>	240 596	1 028	239 568	193 972
<b>1.</b>	<b>Dlouhodobé pohledávky</b>	<b>47</b>	0	0	0	0
1.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	48	0	0	0	0
1.2.	Pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba	49	0	0	0	0
1.3.	Pohledávky – podstatný vliv	50	0	0	0	0
1.4.	Odložená daňová pohledávka	51	0	0	0	0
<b>1.5.</b>	<b>Pohledávky - ostatní</b>	<b>52</b>	0	0	0	0
5.1.	Pohledávky za společníky	53	0	0	0	0
5.2.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	54	0	0	0	0
5.3.	Dohadné účty aktivní	55	0	0	0	0
5.4.	Jiné pohledávky	56	0	0	0	0

Označení a	AKTIVA b	Číslo řádku c	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
<b>2.</b>	<b>Krátkodobé pohledávky</b>	<b>57</b>	240 596	1 028	239 568	193 972
2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	58	73 023	1 028	71 995	98 020
2.2.	Pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba	59	98 405	0	98 405	45 050
2.3.	Pohledávky – podstatný vliv	60	0	0	0	0
<b>2.4.</b>	<b>Pohledávky - ostatní</b>	<b>61</b>	69 168	0	69 168	50 902
4.1.	Pohledávky za společníky	62	0	0	0	0
4.2.	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	63	0	0	0	0
4.3.	Stát - daňové pohledávky	64	0	0	0	0
4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	65	28 282	0	28 282	26 210
4.5.	Dohadné účty aktivní	66	25 048	0	25 048	19 659
4.6.	Jiné pohledávky	67	15 838	0	15 838	5 033
<b>3.</b>	<b>Časové rozlišení aktiv</b>	<b>68</b>	0	0	0	0
3.1.	Náklady příštích období	69	0	0	0	0
3.2.	Komplexní náklady příštích období	70	0	0	0	0
3.3.	Příjmy příštích období	71	0	0	0	0
<b>C.III.</b>	<b>Krátkodobý finanční majetek (C.III.1. + C.III.2.)</b>	<b>72</b>	0	0	0	0
1.	Podíly – ovládaná nebo ovládající osoba	73	0	0	0	0
2.	Ostatní krátkodobý finanční majetek	74	0	0	0	0
<b>C.IV.</b>	<b>Peněžní prostředky (C.IV.1. + C.IV.2.)</b>	<b>75</b>	89 384	0	89 384	83 278
1.	Peněžní prostředky v pokladně	76	784	0	784	1 028
2.	Peněžní prostředky na účtech	77	88 600	0	88 600	82 250
<b>D.</b>	<b>Časové rozlišení aktiv (D.1. + D.2.+ D.3.)</b>	<b>78</b>	2 516	0	2 516	2 370
1.	Náklady příštích období	79	2 516	0	2 516	2 370
2.	Komplexní náklady příštích období	80	0	0	0	0
3.	Příjmy příštích období	81	0	0	0	0

Označení a	PASIVA b	Číslo řádku c	Stav v běžném účet. období	Stav v minulém účetním období
			5	6
	<b>PASIVA CELKEM (A. + B. + C. + D.)</b>	<b>01</b>	626 587	553 174
<b>A.</b>	<b>Vlastní kapitál (A.I. + A.II. + A.III. + A.IV. + A.V. + A.VI.)</b>	<b>02</b>	508 935	406 484
<b>A.I.</b>	<b>Základní kapitál (A.I.1. + A.I.2. + A.I.3.)</b>	<b>03</b>	2 000	2 000
1.	Základní kapitál	04	2 000	2 000
2.	Vlastní podíly (-)	05	0	0
3.	Změny základního kapitálu	06	0	0
<b>A.II.</b>	<b>Ážio a kapitálové fondy (součet A.II.1. + A.II.2.)</b>	<b>07</b>	28 950	28 950
1.	Ážio	08	0	0
<b>2.</b>	<b>Kapitálové fondy</b>	<b>09</b>	28 950	28 950
2.1.	Ostatní kapitálové fondy	10	28 950	28 950
2.2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	11	0	0
2.3.	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)	12	0	0
2.4.	Rozdíly z přeměn obchodních korporací (+/-)	13	0	0
2.5.	Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)	14	0	0
<b>A.III.</b>	<b>Fondy ze zisku (A.III.1. + A.III.2.)</b>	<b>15</b>	494	494
1.	Ostatní rezervní fondy	16	488	488
2.	Statutární a ostatní fondy	17	6	6
<b>A.IV.</b>	<b>Výsledek hospodaření minulých let (+/-) (A.IV.1. + A.IV.2.)</b>	<b>18</b>	378 154	287 903
1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	19	375 040	287 903
2.	Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)	20	3 114	0
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	21	99 337	87 137
A.VI.	Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku (-)	22	0	0
<b>B + C.</b>	<b>Cizí zdroje (součet B. + C.)</b>	<b>23</b>	117 538	146 543
<b>B.</b>	<b>Rezervy (součet B.1. až B.4.)</b>	<b>24</b>	0	0
1.	Rezerva na důchody a podobné závazky	25	0	0
2.	Rezerva na daň z příjmů	26	0	0
3.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	27	0	0
4.	Ostatní rezervy	28	0	0
<b>C.</b>	<b>Závazky (součet C.I. + C.II. + C.III.)</b>	<b>29</b>	117 538	146 543
<b>C.I.</b>	<b>Dlouhodobé závazky (součet C. I.1. až C.I.9.)</b>	<b>30</b>	80 313	80 377
<b>1.</b>	<b>Vydané dluhopisy</b>	<b>31</b>	80 000	80 000
1.1.	Vyměnitelné dluhopisy	32	0	0
1.2.	Ostatní dluhopisy	33	80 000	80 000

Označení a	PASIVA b	Číslo řádku c	Stav v běžném účet. období	Stav v minulém účetním období
			5	6
2.	Závazky k úvěrovým institucím	34	0	0
3.	Dlouhodobé přijaté zálohy	35	121	121
4.	Závazky z obchodních vztahů	36	0	0
5.	Dlouhodobé směnky k úhradě	37	0	0
6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	38	0	0
7.	Závazky - podstatný vliv	39	0	0
8.	Odložený daňový závazek	40	192	256
<b>9.</b>	<b>Závazky - ostatní</b>	<b>41</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
9.1.	Závazky ke společníkům	42	0	0
9.2.	Dohadné účty pasivní	43	0	0
9.3.	Jiné závazky	44	0	0
<b>C.II.</b>	<b>Krátkodobé závazky (součet C. II.1. až C.II.8.)</b>	<b>45</b>	<b>37 225</b>	<b>66 166</b>
<b>1.</b>	<b>Vydané dluhopisy</b>	<b>46</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1.1.	Vyměnitelné dluhopisy	47	0	0
1.2.	Ostatní dluhopisy	48	0	0
2.	Závazky k úvěrovým institucím	49	0	0
3.	Krátkodobé přijaté zálohy	50	2 429	3 379
4.	Závazky z obchodních vztahů	51	11 638	28 280
5.	Krátkodobé směnky k úhradě	52	0	0
6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	53	0	0
7.	Závazky - podstatný vliv	54	0	0
<b>8.</b>	<b>Závazky ostatní</b>	<b>55</b>	<b>23 158</b>	<b>34 507</b>
8.1.	Závazky ke společníkům	56	0	0
8.2.	Krátkodobé finanční výpomoci	57	0	0
8.3.	Závazky k zaměstnancům	58	9 911	10 968
8.4.	Závazky ze sociálního a zdravotního pojištění	59	5 021	5 394
8.5.	Stát – daňové závazky a dotace	60	5 596	9 683
8.6.	Dohadné účty pasivní	61	2 548	8 350
8.7.	Jiné závazky	62	82	112
<b>C.III.</b>	<b>Časové rozlišení pasiv (C.III.1. + C.III.2)</b>	<b>63</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1.	Výdaje příštích období	64	0	0
2.	Výnosy příštích období	65	0	0
<b>D.</b>	<b>Časové rozlišení pasiv (D.1. + D.2.)</b>	<b>66</b>	<b>114</b>	<b>147</b>
1.	Výdaje příštích období	67	0	0
2.	Výnosy příštích období	68	114	147

Podpisový záznam



# VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY, druhové členění

v plném rozsahu

ke dni: 31.3.2020

(v celých tisících Kč)

IČ: 26906295

Dle vyhlášky č. 500/2002 Sb.

Sestaveno dne: 13.9.2020

Právní forma účetní jednotky: akciová společnost

Předmět podnikání účetní jednotky: specializovaná ambulantní zdravotní péče

Spisová značka:

V likvidaci: Ne

Název a sídlo účetní jednotky

GEMINI oční klinika a.s.

U Křížku 572

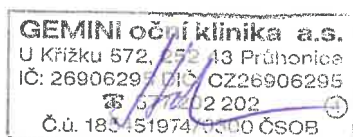
Průhonice

25243

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	01	625 233	602 553
II.	Tržby za prodej zboží	02	5 517	4 452
<b>A.</b>	<b>Výkonová spotřeba (součet A.1. až A.3.)</b>	<b>03</b>	<b>249 893</b>	<b>253 346</b>
A.1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	04	3 220	2 506
2.	Spotřeba materiálu a energie	05	144 856	144 830
3.	Služby	06	101 817	106 010
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	07	0	0
C.	Aktivace (-)	08	0	0
<b>D.</b>	<b>Osobní náklady (součet D.1. až D.2.)</b>	<b>09</b>	<b>200 555</b>	<b>187 994</b>
D.1.	Mzdové náklady	10	152 512	144 212
2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	11	48 043	43 782
2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	44 009	41 096
2.2.	Ostatní náklady	13	4 034	2 686
<b>E.</b>	<b>Úpravy hodnot v provozní oblasti (součet E.1. až E.3.)</b>	<b>14</b>	<b>34 879</b>	<b>33 633</b>
<b>E.1.</b>	<b>Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku</b>	<b>15</b>	<b>33 955</b>	<b>33 688</b>
1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	16	33 955	33 688
1.2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné	17	0	0
2.	Úpravy hodnot zásob	18	0	0
3.	Úpravy hodnot pohledávek	19	924	-55
<b>III.</b>	<b>Ostatní provozní výnosy (součet III.1 až III.3.)</b>	<b>20</b>	<b>5 461</b>	<b>2 989</b>
1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	21	1 219	0
2.	Tržby z prodaného materiálu	22	211	333
3.	Jiné provozní výnosy	23	4 031	2 656
<b>F.</b>	<b>Ostatní provozní náklady (součet F.1. až F.5.)</b>	<b>24</b>	<b>22 622</b>	<b>18 366</b>
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	25	707	0
2.	Prodaný materiál	26	154	287
3.	Daně a poplatky	27	731	473
4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	28	0	0
5.	Jiné provozní náklady	29	21 030	17 606
<b>*</b>	<b>Provozní výsledek hospodaření (+/-)</b>	<b>30</b>	<b>128 262</b>	<b>116 655</b>

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
<b>IV.</b>	<b>Výnosy z dlouhodobého finančního majetku – podíly (součet IV. 1 + IV.2.)</b>	<b>31</b>	0	0
1.	Výnosy z podílů – ovládaná nebo ovládající osoba	32	0	0
2.	Ostatní výnosy z podílů	33	0	0
G.	Náklady vynaložené na prodané podíly	34	0	0
<b>V.</b>	<b>Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku (souč. V. 1 + V.2.)</b>	<b>35</b>	0	0
1.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku - ovládající nebo ovládaná osoba	36	0	0
2.	Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	37	0	0
H.	Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem	38	0	0
<b>VI.</b>	<b>Výnosové úroky a podobné výnosy (součet VI. 1 + VI.2.)</b>	<b>39</b>	2 686	729
1.	Výnosové úroky a podobné výnosy – ovládaná nebo ovládající osoba	40	2 643	693
2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	41	43	36
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	42	0	0
<b>J.</b>	<b>Nákladové úroky a podobné náklady (součet J.1 + J..2.)</b>	<b>43</b>	7 951	8 003
J.1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	44	7 880	7 880
2.	Ostatní nákladové úroky podobné náklady	45	71	123
VII.	Ostatní finanční výnosy	46	2 310	532
K.	Ostatní finanční náklady	47	1 830	1 369
*	<b>Finanční výsledek hospodaření (+/-)</b>	<b>48</b>	-4 785	-8 111
**	<b>Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)</b>	<b>49</b>	123 477	108 544
<b>L.</b>	<b>Daň z příjmů (součet L. 1 + L.2.)</b>	<b>50</b>	24 140	21 407
L.1.	Daň z příjmů splatná	51	24 204	21 606
2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	52	-64	-199
**	<b>Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)</b>	<b>53</b>	99 337	87 137
M.	Převod podílů na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	54	0	0
***	<b>Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)</b>	<b>55</b>	99 337	87 137
	<b>Čistý obrat za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII:</b>	<b>56</b>	641 207	611 255

Podpisový záznam



## **Příloha k roční účetní závěrce za hospodářský rok 1.4.2019 – 31.3.2020**

Společnost GEMINI oční klinika a.s. je střední účetní jednotkou, která má povinnost ověření roční účetní závěrky auditorem a při sestavování této účetní závěrky postupovala dle vyhlášky č. 500/2002 Sb. ve znění platném pro účetní období započaté v roce 2019.

### **Základní informace o společnosti**

Obchodní firma:	GEMINI oční klinika a.s.
IČO:	26906295
Sídlo:	U Křížku 572, 25243 Průhonice
Právní forma:	akciová společnost
Datum zápisu do OR:	24. září 2003
Spisová značka:	B 16401 vedená u Městského soudu v Praze
Předmět podnikání:	výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1-3 živnostenského zákona
Předmět činnosti:	specializovaná ambulantní zdravotní péče
Rozvahový den:	31.3.2020
Okamžik sestavení účetní závěrky:	13.9.2020
Osoby s podílem nad 20% na ZK:	jediný akcionář MUDr. Pavel Stodůlka, Ph.D.
Statutární orgány:	MUDr. Pavel Stodůlka, Ph.D. - předseda představenstva
Způsob jednání:	jménem společnosti jedná předseda představenstva

### **Dceřiné společnosti**

GEMINI oční centrum s.r.o., IČ: 26844362, Tyršova 2220/4, Nový Jičín, zisk 2019 ve výši 6.546 tis. Kč; vlastní kapitál 31.12.2019 ve výši 29.579 tis. Kč

GEMINI oční ambulance s.r.o., IČ: 29448786, Dr. Martínka 1491/7, Ostrava – Hrabůvka, ztráta 2019 ve výši 51 tis. Kč, vlastní kapitál 31.12.2019 ve výši 606 tis. Kč

Stosta Brno a.s., IČ: 27759458, U Křížku 572, Průhonice, zisk 2019 ve výši 3.749 tis. Kč, vlastní kapitál 31.12.2019 ve výši 19.989 tis. Kč

### **Oceňování majetku a závazků**

#### **Oceňování dlouhodobého majetku**

Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek nabytý úplatně je oceněn v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu pořízení a náklady související s pořízením, kterými jsou zejména náklady na dopravu. Dlouhodobý nehmotný majetek pořízený vlastní činností je oceněn v úrovni vlastních nákladů a aktivován.

Dlouhodobý finanční majetek je oceněn v ceně pořízení a náklady na právní poradenství poskytnuté při jeho pořízení.

#### **Oceňování zásob**

Nakupované zásoby jsou oceněny pořizovacími cenami. Pořizovací cena zahrnuje náklady na pořízení zásob a náklady související s jejich pořízením, kterými jsou zejména náklady na dopravu. Tyto jsou na konci účetního období rozpuštěny poměrnou částí ke spotřebovaným zásobám. Při ocenění zásob na skladě se uplatňuje metoda FIFO.

#### **Oceňování pohledávek a závazků**

Pohledávky i závazky se oceňují jmenovitou hodnotou. Při nabytí pohledávek za úplatu se tyto oceňují pořizovací cenou.

## **Oceňování majetku a závazků v cizích měnách**

Majetek a závazky pořízené v cizí měně se oceňují v českých korunách v kurzu ČNB platném ke dni jejich vzniku. K rozvahovému dni jsou všechny položky v cizí měně oceněny kurzem ČNB platným k 31.12.

## **Stanovení úprav hodnot majetku**

### **Dlouhodobý majetek**

Odpisy jsou vypočteny na základě pořizovací ceny a předpokládané doby životnosti příslušného majetku. Předpokládaná životnost je stanovena takto:

software	36 měsíců
nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	36 měsíců
počítače	3 roky
osobní automobily	5 let
stroje a zařízení	5 let
chladicí jednotky, kompresory	10 let
budovy a stavby (TZ pronajaté)	30 let
budova kliniky Gemini ve Zlíně (TZ okna)	50 let
oceňovací rozdíl	180 měsíců

### **Pohledávky**

K pohledávkám více jak 12 měsíců po splatnosti a k pohledávkám za dlužníky v insolvenčním řízení jsou vytvářeny opravné položky. Opravné položky jsou vytvářeny v maximální možné výši dle zákona o rezervách. V případě, že tato výše opravných položek se jeví ve vztahu k rizikovosti pohledávky jako nedostatečná, jsou dotvářeny v závislosti na individuálním posouzení účetní opravné položky.

## **Informace doplňující a rozvádějící položky v účetních výkazech**

### **Závazkové vztahy**

Závazky s dobou splatnosti delší než 5 let jsou 80.000.000,- Kč.

Výše pohledávek po lhůtě splatnosti více jak 12 měsíců činila k 31.3.2020 částku 15.730.160,84 Kč a k 31.3.2019 částku 11.958.792,09 Kč.

Výše závazků po lhůtě splatnosti více jak 12 měsíců činila k 31.3.2020 částku 22.237,00 Kč k 31.3.2019 částku 360.468,40 Kč.

**Nebyla žádná plnění poskytnutá členům řídicích a kontrolních orgánů**

**Nebyly poskytnuty žádné záruky a zajištění.**

**Průměrný přepočtený počet zaměstnanců v průběhu účetního období celkem 257.**

V rozčlenění dle základních kategorií:

Lékař: 69

Zdravotní personál: 106

Administrativní pracovník: 82

**Navrhované rozdělení zisku za hospodářský rok 1.4.2019 -31.3.2020**

Rozhodnutím VH společnosti bude zdaněný zisk převeden do nerozděleného zisku minulých období.

## Přírůstky a úbytky dlouhodobého majetku

Dlouhodobý majetek v tis.		Cena k 1.4.2019	Pořízení	Odpisy	Vyřazení	Cena k 31.3.2020
Nemh. výsl. výzk. a vývoje	Pořizovací	6 892	0	0	0	6 892
	Zůstatková	4 021	0	2 298	0	1 723
Software	Pořizovací	6 998	2 278	0	0	9 276
	Zůstatková	3 685	2 278	2 800	0	3 163
Ocenitelná práva	Pořizovací	364	0	0	0	364
	Zůstatková	8	0	8	0	0
Nedokonč. dl. nehm. majetek	Pořizovací	699	0	0	433	266
	Zůstatková	699	0	0	433	266
Pozemky	Pořizovací	0	0	0	0	0
	Zůstatková	0	0	0	0	0
Budovy, stavby, haly	Pořizovací	108 980	2 222	0	0	111 202
	Zůstatková	91 396	2 222	3 826	0	89 792
Stroje, přístroje a zařízení	Pořizovací	234 273	44 820	0	2 489	276 604
	Zůstatková	48 687	44 820	25 026	2 489	65 992
Jiný dlouhodobý majetek	Pořizovací	29	0	0	0	29
	Zůstatková	29	0	0	0	29
Nedokonč. dlouh. hm. majetek	Pořizovací	547	400	0	0	947
	Zůstatková	547	400	0	0	947
Goodwill	Pořizovací	2 838	0	0	0	2 838
	Zůstatková	0	0	0	0	0
Umělecká díla	Pořizovací	117	0	0	0	117
	Zůstatková	117	0	0	0	117
Oceňovací rozdíl k majetku	Pořizovací	-11 781	0	0	0	-11 781
	Zůstatková	-7 747	0	-785	0	-6 962
Podíly ovl. osoba	Pořizovací	116 898	0	0	0	116 898
	Zůstatková	116 898	0	0	0	116 898
Celkem v pořizovacích cenách		466 854	49 720	0	2 922	513 652
<b>Celkem v zůstatkových cenách</b>		<b>258 340</b>	<b>49 720</b>	<b>33 173</b>	<b>2 922</b>	<b>271 965</b>

### Výše odložené daně na konci účetního období a její vývoj

Odložený daňový závazek k 31.3.2020 je 191.938,- Kč a k 31.3.2019 byl 255.917,- Kč. Odložený daňový závazek se počítává pouze z rozdílu mezi účetní a daňovou zůstatkovou cenou dlouhodobého majetku.

Ve Zlíně 13. září 2020

MUDr. Pavel Stodůlka, Ph.D.  
předseda představenstva



Ing. Libor Dvořáček – auditor, oprávnění č. 1128  
Vinohrady 672, 76001 Zlín-Prštné  
Tel. 603443884

### **Zpráva nezávislého auditora pro jediného akcionáře společnosti GEMINI oční klinika**

#### **Výrok auditora**

Provedl jsem audit přiložené účetní závěrky akciové společnosti GEMINI oční klinika („Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. 3. 2020, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící 31. 3. 2020 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných metod a další vysvětlující informace. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v článku Základní informace o společnosti.

Podle mého názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv akciové společnosti GEMINI oční klinika k 31. březnu 2020 i nákladů, výnosů a výsledku hospodaření za rok končící 31. 3. 2020 v souladu s českými účetními předpisy.

#### **Základ pro výrok**

Audit jsem provedl v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA) případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Má odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsem na Společnosti nezávislý a splnil jsem i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domnívám se, že důkazní informace, které jsem shromáždil, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření mého výroku.

#### **Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě**

Ostatními informacemi jsou v souladu s § 2 písm. b) zákona o auditorech informace uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a mou zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá představenstvo Společnosti.

Můj výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí mých povinností souvisejících s auditem účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či s mými znalostmi o účetní jednotce získanými během provádění auditu nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Také posuzuji, zda ostatní informace byly ve všech významných (materiálních) ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti a postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti (materiality), tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobilé ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

Na základě provedených postupů, do míry, již dokáži posoudit, uvádím, že

- ostatní informace, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s účetní závěrkou a
- ostatní informace byly vypracovány v souladu s právními předpisy.

Dále jsem povinen uvést, zda na základě poznatků a povědomí o Společnosti, k nimž jsem dospěl při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné (materiální) věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsem v obdržенých ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistil.

### **Odpovědnost představenstva a dozorčí rady Společnosti za účetní závěrku**

Představenstvo Společnosti odpovídá za sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy, a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Při sestavování účetní závěrky je představenstvo Společnosti povinno posoudit, zda je Společnost schopna nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze účetní závěrky záležitosti týkající se jejího nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy představenstvo plánuje zrušení Společnosti nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.

Za dohled nad procesem účetního výkaznictví ve Společnosti odpovídá dozorčí rada.

### **Odpovědnost audítora za audit účetní závěrky**

Mým cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu audítora obsahující můj výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v účetní závěrce odhalí případnou existující významnou (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou vzniknout v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné (materiální), pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé účetní závěrky na jejím základě přijmou.

Při provádění auditu v souladu s výše uvedenými předpisy je mou povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je mou povinností:

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abych na jejich základě mohl vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalím významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abych mohl navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abych mohl vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti představenstvo Společnosti uvedlo v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky představenstvem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Společnosti nepřetržitě trvat. Jestliže dojdou k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je mou povinností upozornit v mé zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Mé závěry týkající se schopnosti Společnosti nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsem získal do data mé zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnost ztratí schopnost nepřetržitě trvat.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

Ve Zlíně 15. prosince 2021



  
Ing. Libor Dvořáček  
oprávnění č. 1128